

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

**Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001**

ÍNDICE

ENUNCIADO	PÁG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Activos por Impuestos Corrientes	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.7. Beneficios a los Empleados	13
2.8. Capital Social	14
2.9. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos Financieros	16
8. Activos por Impuestos Corrientes	16
9. Otros Activos Corrientes	17
10. Propiedades, Planta y Equipos	17
11. Cuentas y Documentos por Pagar	17
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Otras Cuentas por Pagar	18
14. Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	18
15. Capital Social	19
16. Resultados Acumulados	19
17. Hechos Posteriores	19

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

➤ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	2,014	2,013	VARIACION
CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al 31 de Diciembre del 2014			
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,827.67	496.18	1,331.49
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relac	11,827.26	37,817.34	-25,990.08
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	6,018.85	-6,018.85
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0.00	178.17	-178.17
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	11,888.44	0.00	11,888.44
Crédito Tributario (IR)	2,771.67	3,416.88	-645.21
OTROS ACTIVOS			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	95.17	0.00	95.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	28,410.21	47,571.08	-19,160.87
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Muebles y Enseres	1,500.00	1,500.00	0.00
Maquinarias y Equipos	3,021.00	2,485.33	535.67
Equipos de Computación	2,796.15	2,796.15	0.00
(-) Dep. Acum. PPE	-3,665.06	-2,431.96	-1,233.10
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,652.09	4,349.52	-697.43
TOTAL DE ACTIVOS	32,062.30	51,920.60	-19,858.30

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CLIMA XXI
CLIMVEIN S.A.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

➤ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR			
Al 31 de Diciembre del 2014			
	2,014	2,013	VARIACION
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Locales	1,037.42	30,601.14	-29,563.72
PROVISIONES			
Locales	0.00	0.00	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	10,563.64	3,980.52	6,583.12
Con el IESS	726.85	1,103.14	-376.29
Por Beneficios de Ley a Empleados	1,922.64	1,659.17	263.47
Participación Trabajadores por Pagar del E	485.63	0.00	485.63
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar	0.00	1,659.17	-1,659.17
TOTAL PASIVO CORRIENTES	14,736.18	39,003.14	-24,266.96
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	15,607.62	13,345.43	2,262.19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	15,607.62	13,345.43	2,262.19
TOTAL DE PASIVOS	30,343.80	52,348.57	-22,004.77
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital Social	800.00	800.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
(-) Perdidas Acumuladas	-1,227.97	0.00	-1,227.97
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia O Perdida Netal del Período	2,146.47	-1,227.97	3,374.44
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	1,718.50	-427.97	2,146.47
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	32,062.30	51,920.60	-19,858.30

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CLIMA XXI
CLIMVEIN S.A.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Al 31 de Diciembre del 2014		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE SERVICIOS		252,845.17
Prestación de Servicios	252,845.17	
COSTO DE VENTAS		109,298.80
Compras Productos No Producidos por la Cia	109,298.80	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		143,546.37
GASTOS		
		140,308.86
GASTOS DE VENTA		
Alquiler de Vehiculo	5,500.98	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	55,303.63	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	25,526.85	
Arrendamiento de inmuebles	4,684.73	
Suministros y Materiales	240.57	
Combustibles	1,349.79	
Gasto de Gestión	4,088.12	
Gasto de Viaje	8,577.01	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	4,210.55	
Impuestos, Contribuciones y Otros	301.99	
Iva no Compensado	329.85	
Depreciacion de Activos Fijos	1,233.10	
Otros Gastos Servicios	17,815.91	
Otros Gastos Bienes	9,699.50	
GASTOS FINANCIEROS		
Servicios Cash Bancarios	1,446.28	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		3,237.51
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		485.63
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2,751.88
IMPUESTO A LA RENTA 22%		605.41
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2,146.47

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CLIMA XXI
CLIMVEIN S.A.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL	APOORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31-DIC-2013	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,227.97	-427.97
Cambios en las Políticas Contables						-1,227.97			1,227.97	0.00
Transferencias de Resultados										0.00
Otros ajustes										0.00
Ganancia Neta del Período									2,146.47	2,146.47
SALDO AL 31-DIC-2014	800.00		0.00	0.00	0.00	-1,227.97	0.00	0.00	2,146.47	1,718.50

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CLIMA XXI
CLIMVEIN S.A.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,014
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	284,758.93
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-138,862.52
Pagos a y por cuenta de los empleados	-80,943.30
Otros pagos por actividades de operación	-59,478.38
Impuestos a las ganancias pagados	-5,265.52
Otras entradas (salidas) de efectivo	-604.24
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-395.03</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-535.67
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>-535.67</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	2,262.19
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>2,262.19</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>1,331.49</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	496.18
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>1,827.67</u>

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica actividades venta al por mayor y menor de equipos y repuestos de climatización. Mantenimiento y Reparación de Equipos de Climatización.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.; al 31 de Diciembre del 2014, constituyen los segundos estados financieros anuales de las sociedades preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2014, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 de Marzo del 2015.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2014 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 “Moneda Funcional de la Entidad” en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cdla. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del segundo año de aplicación de las NIIF Para PYMES.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cdla. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cdla. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de Servicios.

La entidad vende al por mayor y menor de equipos y repuestos de climatización. Y presta servicios Mantenimiento y Reparación de Equipos de Climatización.

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Ventas de Bienes no producidos	123.460,53	0,00
Prestación de Servicios	129.384,64	225.680,20
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	252.845,17	225.680,20

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable – Base de cálculo	3.237,51	0,00
15% Participación Utilidades	485,63	0,00

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el año 2014.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable	3.237,51	0,00
(-) Participación Trabajadores 15%	-485,63	0,00
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2014-22% / 2013 - 22%)	2.751,88	0,00
Impuesto a la Renta CAUSADO	605,41	0,00

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

(2014-22% / 2013 - 22%)

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Bancos	1.827,67	496,18
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.827,67	496,18

7. Activos Financieros

Un detalle de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas	11.827,26	37.817,34
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	6.018,85
(-)Provisión de Cuentas Incobrables	0,00	-178,17
Total de Activos Financieros	11.827,26	43.658,02

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	11.888,44	0,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	2.771,67	3.416,88

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001

Total de Activos por Impuestos Corrientes	14.660,11	3.416,88
--	------------------	-----------------

9. Otros Activos Corrientes

Un detalle de los Otros Activos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Otros Activos Corrientes	95,17	0,00
Total de Otro Activos Corrientes	95,17	0,00

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/14	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/13
Muebles y Enseres	1.500,00	0,00	1.500,00
Maquinarias y Equipos	3.021,00	535,67	2.485,33
Equipos de Computación	2.796,15	0,00	2.796,15
Suman	7.317,15	535,67	6.781,48
(-) Depreciación Acumulada	-3.665,06	-1.233,10	-2.431,96
Total Propiedades, Planta y Equipos	3.652,09	-697,43	4.349,52

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Proveedores Locales	1.037,42	30.601,14

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

Total de Cuentas y Documentos por Pagar	1.037,42	30.601,14
--	-----------------	------------------

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Con la Administración Trib.	10.563,64	3.980,52
Con El IESS	726,85	1.103,14
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.922,64	1.659,17
Participación Trabajadores	485,63	0,00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	35.618,83	22.351,17

13. Otras Cuentas por Pagar

Un detalle de Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Otras Cuentas por Pagar	15.607,62	13.345,43
Total de Otras Cuentas por Pagar	15.607,62	13.345,43

14. Cuentas por Pagar Diversas de Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas de Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Diversas	57.675,68	2.602,71

CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.

*Cda. Ietel Av. Guillermo Pareja Edificio Euro Mz. 1
RUC 0991317082001*

Total de Cuentas por Pagar Largo Plazo	57.675,68	2.602,71
---	------------------	-----------------

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de Un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

A.- Juan Marcelo Alban Tapia	799 acciones
B.- Andrés Quevedo Alban	1 acciones

16. Resultados Acumulados.

La entidad no ha repartido dividendos a los accionistas sobre la utilidad del ejercicio económico 2013. Ha procedido a enviar esa utilidad a resultado Acumulados.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2014
(-)Pérdidas Acumuladas	-1.227,97	0,00
Total de Resultados Acumulados	-1.227,97	0,00

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 31 de Marzo del 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.